

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчёту о целевом использовании средств  
за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Автономной некоммерческой организации «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Организации за 2022 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о целевом использовании средств;
- 4) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

#### Описание Организации

Наименование Организации: Автономная некоммерческая организация «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ», сокращённое название АНО «ЦСИО «СОЛЬ».

В 2017 году организация внесла изменения в название и устав. Выдано новое Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации за номером 1147799015539 Министерством юстиции Российской Федерации и присвоен учетный номер 7714055580 (запись внесена в реестр 12 января 2018 г.)

ИНН 7703481269, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 № 015047405 от 24 сентября 2014 года. Выдано Инспекцией ФНС № 03 ЦАО по г. Москве.

АНО «ЦСИО «СОЛЬ» зарегистрирован по адресу: 123001, г. Москва, Спиридоновка ул., д. 4, стр. 2., пом. 2

**Учредителем Организации является физическое лицо:** Солонин Сергей Александрович, гражданин РФ.

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляла 3 человека.

Основной деятельностью АНО в 2022 г. являлась реализация следующих проектов:  
1. Проведение конкурса Соль ([www.konkursol.ru](http://www.konkursol.ru)), в рамках которого осуществляется:

- поиск лидеров социальных изменений в России.
- обучение лидеров социальных изменений по темам:
  - Выявление импакта для Социального инноватора - show case
  - Управление импактом
  - Модель двух контуров
  - Сохранение партнерств как новый вызов
  - Методы диагностики систем: картирование
  - Как за три часа освоить юнит-экономику для кратного роста.
  - Мышление социального инноватора
  - Здоровое благополучие
  - Секретики из портфеля
  - 3 горизонта: волны изменений
  - Постигая сложность и динамику систем
- отбор лидеров, отличающихся наиболее системным подходом и нацеленностью на поиск устойчивых моделей развития.
- предоставление финалистам конкурса образовательных грантов за счёт средств АНО и привлечённых спонсоров.

2. Консультационное и технологическое сопровождение проекта РАНХиГС по картированию лучших образовательных практик.

3. Проведение тренингов, семинаров и других просектов согласно уставу организации, участие сотрудников в качестве экспертов в акселераторах и конкурсах социальных проектов.

### **Информация об органах управления**

По состоянию на 31 декабря 2022 года высший орган управления – Наблюдательный Совет Центра. Состав:

1. Солонин Сергей Александрович
2. Селиванов Андрей Павлович
3. Асфари Жюльнар Ахмедовна

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган – Исполнительный директор – Асфари Жюльнар Ахмедовна по январь 2022 г., с февраля 2022 г. – Маслов Алексей Анатольевич. Со 02.02.2023 г. – Андрусов Андрей Юрьевич.

### **Учётная политика Центра**

Последствия изменений учетной политики в текущем году по сравнению с предыдущим: с 2022 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008))

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации. Общество относится к некоммерческим организациям, имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Организации не подлежит обязательному Аудиту. Общество использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;



Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

НКО применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

НКО, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Резервы под обесценение материальных ценностей, Резерв сомнительных долгов, Резервы предстоящих расходов, оценочные обязательства НКО не создает.

НКО применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.

Доходы и расходы признаются методом начисления (Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.). Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. (Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010)

Информация об условных обязательствах и условных активах - Условных обязательств и активов не имеется

Бухгалтерский учет в АНО ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С)

Учет целевого финансирования на ведение уставной деятельности, поступающего от учредителя ведется путем предварительного начисления по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по основной уставной некоммерческой деятельности ведется на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы», субсчёт «Затраты по некоммерческой деятельности на содержание аппарата управления» и по сч. 20.03 «Прямые расходы по некоммерческой деятельности на реализацию проектов». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по предпринимательской деятельности ведется по сч. 20.04. «Прямые затраты, относящиеся к предпринимательской деятельности». По окончании каждого месяца затраты списываются в Дебет 90.02 «Себестоимость продаж».

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 100 000 рублей признаются основными средствами. Стоимость НДС включается в стоимость ОС, если последние приобретены за счет средств целевого финансирования. Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Согласно ПБУ 14/2007 нематериальный актив, приобретенный некоммерческой организацией за счет средств целевого финансирования, не подлежит амортизации. АНО определяет срок полезного использования НМА в течение которого предполагается использовать его в деятельности направленной на достижении целей создания некоммерческой организации

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» является некоммерческой организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. В 2021 году Центр получал целевое финансирование на ведение уставной деятельности и занимался предпринимательской деятельностью согласно уставу организации.

## **Целевые поступления**

*Остаток неизрасходованных средств на начало 2022 года – 16 404 тыс. рублей*

Поступило средств всего 5 086 тыс. руб., из них:

целевое финансирование на ведение уставной деятельности в 2022 г. всего 1 025 тыс. рублей, прибыль от приносящей доход деятельности 4 061 тыс. рублей.

*Расходы на целевые проекты и иные мероприятия - 2 821 тыс. рублей*

*Пожертвование на ведение уставной деятельности Московская школа управления «СКОЛКОВО» 500 тыс. руб.*

*Расходы на содержание аппарата управления 7 578 тыс. руб., а именно:*

-оплата труда и страховые взносы- 5 953 тыс. руб.

-аренда помещений 214 тыс. рублей,

-прочие расходы (юридические услуги, комиссии банка, бухгалтерские услуги): 1 411 тыс. руб.

*Прочие расходы (услуги перевода, написания статей, членский взнос в ЕВРА) всего 896 тыс. рублей, а именно:*

**Всего израсходовано: 11 795 тыс. рублей.**

**Остаток неиспользованных целевых средств составляет 9 695 тыс. рублей.**

## **Информация по прекращаемой деятельности**

В 2022 году АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не прекращал и не намерен в будущем прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

## **Связанные стороны и совместная деятельность**

В 2021 г. было учреждено ООО Соль-УИИ в 2021 г. (далее – Общество) для создания импакт-фонда, что соответствует уставной деятельности АНО «ЦСИО «СОЛЬ».

Цели:

3.1.3. создание организационных, юридических, кадровых и экономических условий для реализации инновационных и социально ориентированных проектов и программ;

3.1.4. содействие привлечению инвестиций в социально ориентированные некоммерческие организации в Российской Федерации;

15.11.2022 г. согласно протоколу № 21 наблюдательным советом АНО «ЦСИО «СОЛЬ» было принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 2 млн. руб. и зачете денежных требований АНО «ЦСИО «СОЛЬ» к Обществу, возникшие на основании Договора беспроцентного займа № 1 от 05.10.2021 г.

## **Государственная помощь**

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не получал в 2022 году какой-либо государственной помощи.

## **Судебные разбирательства**

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Исполнительный директор



А. Ю. Андрусов

19.03.2023 г.